

Посебни финансиски извештаи и Извештај на
независниот ревизор

Енерџи Деливери Солушнс АД, Скопје

31 Декември 2023

Содржина

	Страна
Извештај на независниот ревизор	
Посебен извештај за финансиска состојба	3
Посебен извештај за сеопфатна добивка	4
Посебен извештај за промени во капиталот	5
Посебен извештај за паричните текови	6
Белешки кон посебните финансиски извештаи	7

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До содружникот на Енерџи Деливери Солушнс АД Скопје

Извештај за посебните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените посебни финансиски извештаи на Енерџи Деливери Солушнс АД Скопје (“Друштвото”) кои што ги сочинуваат посебниот извештај за финансиска состојба на Друштвото на 31 декември 2023 година и посебниот извештај за сеопфатна добивка, посебниот извештај за промените на капиталот, посебниот извештај на паричните текови за годината која што завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за посебните финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие посебни финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, и интерна контрола којашто раководството смета дека е релевантна за подготвување и објективно презентирање на посебните финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Нашата одговорност е да изразиме мислење за овие посебни финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени во Република Северна Македонија и објавени во Службен весник бр. 79 на 11 јуни 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршуваме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали посебните финансиски извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во посебните финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на посебните финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни на околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на посебните финансиски извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, посебните финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото на 31 декември 2023 година како и финансиската успешност и паричните текови на Друштвото за годината што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството, исто така, е одговорно за подготовка на посебниот годишен извештај за работење во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали посебниот годишен извештај за работење е конзистентен со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2023 година. Нашите постапки во врска со годишниот извештај за работење се извршени во согласност со МСР 720 прифатен во Република Северна Македонија и објавен во Службен весник бр. 79 на 11 јуни 2010 година и се однесуваат само на оценка дали историските финансиски информации во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото.

Годишниот извештај за работење е конзистентен, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните посебни финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2023 година.


Владимир Соколовски
Управител




Мартин Косевски
Овластен ревизор

Ернст и Јанг Овластени Ревизори ДОО Скопје

Скопје, 27 јуни 2024 година

Посебни финансиски извештаи
31 Декември 2023

Посебен извештај за финансиската состојба

	Бел.	На ден 31 Декември 2023 000 мкд	2022 000 мкд
Средства			
Нетековни средства			
Недвижности, постројки и опрема	5	3,832	2,414
Нематеријални средства	6	1,149	3,579
Вложувања во подружници	8	16,043	16,043
		21,024	22,036
Тековни средства			
Побарувања од купувачи и останати побарувања	9	1,081,296	1,818,336
Залихи		12	42
Парични средства и еквиваленти	10	464,858	644,631
		1,546,166	2,463,009
Вкупно средства		1,567,190	2,485,045
Капитал и обврски			
Капитал			
Оснивачки капитал	11	338,530	338,520
Резерви		21,516	21,516
Акумулирани (загуби)		(1,991,413)	(1,971,302)
Вкупно капитал		(1,631,367)	(1,611,266)
Обврски			
Нетековни обврски			
Обврски за фин/оперативен лизинг	12	1,955	0
		1,955	0
Тековни обврски			
Позајмици со камата	12	611,288	355,090
Обврски кон добавувачи и останати обврски	13	2,585,314	3,741,221
		3,196,602	4,096,311
Вкупно обврски		3,198,557	4,096,311
Вкупно капитал и обврски		1,567,190	2,485,045

Овие посебни финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 24 јуни 2024 година и се потпишани во негово име од:

Милтиадис Бампилис
Управител




Илиас Тсоукалас
Раководител на Финанси



Слободанка Деспотовска
Раководител на сметководство



Посебен извештај за сеопфатната добивка

	Бел.	За годината што завршува на 31 декември	
		2023	2022
		000 мкд	
Приходи од продажба	14	4,909,156	6,558,704
Останати деловни приходи	15	6,625	1,837
Набавна вредност на испорачана енергија		(4,786,266)	(7,016,637)
Услуги за балансирање, тарифи, користење пазар и алоцирање на прекугранични капацитети	16	(36,438)	(39,996)
Трошоци за вработени	17	(37,979)	(39,028)
Депрецијација и амортизација	5,6	(3,879)	(4,439)
Останати деловни трошоци	18	(64,159)	(97,055)
(Загуба) / Добивка од оперативни активности		(12,940)	(636,614)
Финансиски приходи	19	23,646	28,159
Финансиски (расходи)	19	(30,817)	(53,987)
Финансиски (расходи), нето		(7,171)	(25,828)
Загуба пред оданочување		(20,111)	(662,442)
Данок на добивка	20		
Загуба за годината		(20,111)	(662,442)
Останата сеопфатна добивка / загуба за годината			
Вкупна сеопфатна добивка / загуба за годината		(20,111)	(662,442)
Добивка расположлива за сопствениците			
Вкупна сеопфатна Добивка расположлива за сопствениците / Загуба која треба да ја покријат сопствениците		(20,111)	(662,442)


Милица Бампилис
Управител




Илиас Тсоукалас
Раководител на Финанси



Слободанка Деспотовска
Раководител на сметководство



Посебен извештај за промените во капиталот

	Оснивачки капитал 000 мкд	Резерви 000 мкд	Акумулирани (загуби) 000 мкд	Вкупно 000 мкд
На 1 Јануари 2023	338,520	21,516	(1,971,302)	(1,611,266)
Зголемување на акционерски капитал	-	-	-	-
Курсирање	10	-	-	10
Трансакции со сопствениците	-	-	-	-
Загуба за годината	-	-	(20,111)	(20,111)
Останата сеопфатна добивка				
На 31 Декември 2023	338,530	21,516	(1,991,413)	(1,631,367)
На 1 Јануари 2022	339,256	21,516	(1,308,860)	(948,088)
Курсирање	(736)	-	-	(736)
Трансакции со сопствениците	338,520	21,516	(1,308,860)	(948,824)
Загуба за годината	-	-	(662,442)	(662,442)
Останата сеопфатна добивка				
На 31 Декември 2022	338,520	21,516	(1,971,302)	(1,611,266)

Посебен извештај за паричните текови

	Бел.	За годината што заврши на 31 Декември	
		2023 000 мкд	2022 000 мкд
Оперативни активности			
Загуба пред оданочување		(20,111)	(662,442)
<u>Усогласување за:</u>			
Депрецијација и амортизација	5,6	3,879	4,439
Расход од отпис на побарувања	9,18	5,855	6,703
Приход од отпис на обврски			
Останато		21	(701)
Приходи од камата	19	(8,333)	(9,564)
Расходи за камата	19	11,014	39,653
Оперативна (загуба) /добивка пред промени во работниот капитал		(7,686)	(621,911)
<i>Промени во работниот капитал</i>			
Залихи		30	107
Побарувања од купувачи и останати побарувања		731,185	(969,781)
Обврски кон добавувачи и останати обврски		(1,155,907)	2,371,864
		(432,367)	780,278
(Платена) камата		(11,014)	(39,653)
(Платен) данок на добивка		-	-
Нето парични средства од деловни активности		(443,381)	740,625
Инвестициони активности			
(Одлив) за набавка на опрема и возила		(2,879)	(45)
Приливи од камата		8,333	9,564
Нето парични средства од инвестициони активности		5,454	9,519
Финансиски активности			
Зголемување на акционерски капитал		-	-
Приливи по кредити		1,221,606	5,812,085
(Отплата) на кредити		(963,453)	(6,258,717)
Нето парични средства од финансиски активности		258,15	(446,632)
Нето промени во парични средства и еквиваленти		(179,774)	303,512
Парични средства и еквиваленти на 01 јануари		644,631	341,119
Парични средства и еквиваленти на 31 декември	10	464,858	644,631

Белешки кон посебните финансиски извештаи

1 Општи информации

Енерџи Деливери Солушнс ЕДС, Скопје (“Друштвото”) е Акционерско Друштво регистрирано во Република Северна Македонија. Адресата на неговото седиште е следна: бул. “Ул. Столтенбергова Бр. 4 згр.1 / Б51 1-кат СУ бр.4”, 1000 Скопје, Република Северна Македонија.

Друштвото е основано во 2012 година со примарна дејност трговија со електрична енергија на домашниот и регионалните пазари. Со состојба на 31 декември 2023 година, Друштвото вработува 29 лица (2022: 35 лица).

Единствен сопственик на Друштвото е РРС S.A. – странско правно лице регистрирано во Република Грција. Во текот на 2018 година, РРС S.A. стекна 100% учеството во капиталот на Друштвото. Во текот на 2019 година, РРС S.A. го зголеми износот на својот капитал со дополнителна уплата на парични средства во износ од 1,800,000 Еур. Во текот на 2021 година, РРС S.A. го зголеми износот на својот капитал со дополнителна уплата на парични средства во износ од 3,700,000 Еур.

Друштвото Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје е Матично Друштво и единствен сопственик на Групата - Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје и подружниците (“Групата”), чија основна дејност е тргување (големопродажба и малопродажба) со електрична енергија. Групата ги остварува своите активности на локалниот и регионалните пазари.

Матичното Друштво и неговите подружници поседуваат лиценци издадени од регулаторни тела за трговија и снабдување со електрична енергија до крајни корисници. EDS International Slovakia е членка на Унгарската берза за електрична енергија (HUPX).

2 Сметководствени политики

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовката на овие финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

2.1. Основи за подготовка

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за трговски друштва (“Службен весник на Република Северна Македонија” бр. 28/2004 ... 215/2021) и Правилникот за водење сметководство (“Службен весник на Република Македонија” бр. 159 од 29 декември 2009 година, бр. 164 од 2010 година и 107 од 2011 година). Според овој Правилник се пропишува водењето сметководство во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) вклучувајќи ги и Толкувањата на постојниот комитет за толкување (ПКТ) и Толкувања на Комитетот за толкување на меѓународното финансиско известување утврдени од Одборот за меѓународни сметководствени стандарди (КТМФИ) издадени на 1 јануари 2009 година.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

Финансиските извештаи се подготвени според концептот на историска вредност. Основите за мерење на секој поединечен вид на средство, обврска, приход и расход се детално опишани во продолжение на оваа Белешка. Подготовката на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди бара употреба на одредени критични сметководствени проценки, подрачјата што вклучуваат повисок степен на проценка или комплексност се обелоденети во Белешка 3.

Овие финансиски извештаи претставуваат посебни финансиски извештаи на Матичното Друштво и не ги вклучуваат финансиските извештаи на неговите подружници. Вложувањето на Матичното Друштво во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност.

Овие финансиски извештаи се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2022 и 2023. Друштвото ја води својата сметководствена евиденција и ги составува своите финансиски извештаи во локална валута, односно во Македонски Денар (МКД), што претставува функционална и презентациона валута на Друштвото. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие посебни финансиски извештаи се изразени во илјади Денари, освен доколку не е поинаку наведено.

2.1.1 Претпоставка за неограничен континуитет

Овие поединечни финансиски извештаи се подготвени врз основа на претпоставката за неограничен континуитет. Финансиските извештаи не содржат корекции и рекласификации кои би биле потребни во случај оваа претпоставка да не е валидна.

Раководството проценува дека примената на претпоставката за неограничен континуитет при подготовката на овие финансиски извештаи е соодветна во околноста. Раководството смета дека акумулираните загуби и негативниот капитал ќе биде надоместен преку идни профити со зголемување на обемот на продажби и учество на пазарот во светло на очекуваната либерализација на пазарот на електрична енергија. Раководството и сопствениците ги превземаат сите потребни активности за поддршка на одржливоста и растот на Друштвото и Групата. Сопственикот на Друштвото и Групата – PPC S.A. нема планови да ги прекине или значајно промени сите или дел од оперативните активности на Матичното Друштво како ЕДС Групата, како и да пружи финансиска и останата помош доколку е потребно, за да може Матичното Друштво и Групата да продолжат со своите оперативни активности и да ги исполнат своите финансиски обврски кога доспеваат.

Друштвото оствари нето загуба во износ од 20.111 илјади денари за годината што завршува на 31 декември 2023 година, додека на истиот ден тековните обврски на Друштвото се поголеми од тековните средства за 1.650.436 илјади денари и има негативен капитал во износ од 1.631.367 илјади денари.

На 31 декември 2023 Друштвото има краткорочни обврски по основ на кредити од банки во износ од 607.122 илјади денари, и нема краткорочни обврски по основ на заем од Сопственикот на Друштвото – PPC S.A.

Способноста на Друштвото да ги подмирува своите обврски зависи од континуираната поддршка од матичното Друштво. Матичното друштво врз основа на неговото писмо од 28.03.2024 потврди дека има намера да продолжи да ги поддржува активностите на Друштвото и дека ќе даде финансиска и останата поддршка на активностите на Друштвото.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

Земајќи ги предвид сите овие факти, менаџментот има заклучено дека користење на принципот на континуитет како основа за подготовка на поединечните финансиски извештаи е соодветно со оглед на тоа што се очекува Друштвото, со постојана поддршка од Матичното Друштво, да биде способно да ги искористи своите средства и да ги исплати своите обврски, во вообичаениот тек на работење, без притоа да мора да прекине со работење или да се ликвидира во блиска иднина.

2.2. Вложувања во подружници

Стекнувањето на подружниците е евидентирано според методот на набавна вредност, при што трошокот за стекнувањето претставува објективна вредност на дадените средства, издадените акции или превземените обврски на датумот на стекнувањето, вклучително и непосредните расходи направени за целите на стекнувањето. Вложувањето на Друштвото во подружниците е евидентирано по нивната набавна вредност.

2.3. Трансакции во странски валути

Трансакциите деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари со примена на официјалниот среден девизен курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажани во Македонски Денари (Денари) по официјалниот среден курс на Народна Банка на Република Северна Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики се прикажани во Извештајот за сеопфатната добивка како финансиски приходи или расходи за пресметковниот период. Средните девизни курсеви применети за прикажување на позициите во Извештајот за финансиската состојба деноминирани во странска валута се следните:

	31 декември 2022	31 декември 2023
1 ЕУР	61.4932 Денар	61.4950 Денар

2.4. Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се евидентираат по набавна вредност намалена за акумулираната депрецијација и резервирањето поради оштетување, доколку постои. Набавната вредност вклучува трошоци кои директно се однесуваат на набавката на средствата.

Трошоците по камати за позајмици кои се користат за финансирање на изградба на недвижностите, постројките и опремата се капитализираат, за време на периодот кој е потребен да се завршат и подготват средствата за нивно ставање во употреба. Останатите трошоци по основ на позајмици се евидентирани како трошок.

Последователните набавки се вклучени во евидентираната вредност на средството или се признаваат како посебно средство, соодветно, само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Групата поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери.

Сите други редовни одржувања и поправки се евидентираат како расходи во Извештајот за сеопфатната добивка во текот на финансискиот период во кој се јавуваат.

Не се пресметува депрецијација на земјиштето и инвестициите во тек. Депрецијацијата на останатите ставки на недвижностите и опремата се пресметува пропорционално, со цел, да се распредели набавната или претпоставената набавна вредност до нивните резидуални вредности низ проценетиот век на употреба, како што следи:

Опрема и моторни возила	4-5 години
-------------------------	------------

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

Резидуалните вредности на средствата и проценетиот век на употреба се прегледуваат, и доколку е потребно се корелираат на секој датум на Извештајот за финансиска состојба. Кога евидентирано износ на средството е повисок од неговиот проценет надоместлив износ, тој веднаш се отпишува до неговиот надоместлив износ.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувања се одредуваат по пат на споредба на приливите со евидентирано износ. Разликите се вклучени во Извештајот за сеопфатната добивка во периодот кога настануваат.

2.5. Нематеријални средства

Нематеријални средства стекнати од страна на Друштвото, со дефиниран век на употреба, се мерат според набавна вредност намалена за акумулирана амортизација и загуби од оштетување, доколку постојат.

Последователните набавки се капитализираат само кога постои веројатност од прилив на идни економски користи за Друштвото поврзани со ставката и кога набавната вредност на ставката може разумно да се измери. Сите останати трошоци се признаваат во добивки или загуби во периодот кога настануваат. Амортизацијата на нематеријалните средства се алоцира за време на најдобро проценетиот век на употреба на средството.

2.6. Оштетување на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата, како и нематеријалните средства, се проверуваат од можни оштетувања секогаш кога одредени настани или промени укажуваат дека евидентирано износ на средствата не може да се поврати. Секогаш кога евидентирано износ на средствата го надминува нивниот надоместлив износ, се признава загуба од оштетување. Надоместливиот износ претставува повисокиот износ помеѓу нето продажната цена и употребната вредност на средствата. Нето продажната цена е износ кој се добива од продажба на средство во трансакција помеѓу добро известени субјекти, додека употребната вредност е сегашната вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивно оттуѓување на крајот на употребниот век. Надоместливите износи се проценуваат за поединечни средства или, ако е тоа неможно, за целата група на средства која генерира готовина.

2.7. Финансиски средства

Друштвото ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, финансиски средства кои се чуваат до доспевање, кредити и побарувања и финансиски средства расположливи за продажба. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на нивното првично признавање.

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби се финансиски средства наменети за тргување. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел да се продаде во краток рок. Средствата во оваа категорија се класифицираат како тековни средства Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Финансиските средства чувани до доспевање се не-деривативни финансиски средства со фиксни периоди на отплата и со фиксен период на доспевање кои Друштвото има намера и можност да ги чува до периодот на доспевање. Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)***Кредити и побарувања***

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредени плаќања кои не котираат на активен пазар. Тие се вклучени во тековните средства освен за оние кои доспеваат во период подолг од 12 месеци од датумот на известување. Кредитите и побарувањата на Друштвото на датумот на известување се состојат од побарувања од купувачи, побарувања за дадени позајмици и останати побарувања како и парични средства и еквиваленти.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиски средства расположливи за продажба се не-деривативи, кои се креирани во оваа категорија или пак не се класифицирани во било која од останатите категории. Тие се вклучени во нетековни средства освен ако раководството нема намера да го отуѓи вложувањето во рок од 12 месеци од датумот на известување. Друштвото нема класифицирано средства во оваа категорија.

Почетно признавање и мерење на финансиски средства

Набавките и продажбите на финансиските средства се евидентираат на датумот на трансакцијата - датумот на кој што Друштвото има обврска да го купи или продаде средството. Финансиските средства кои се признаваат според објективна вредност преку добивки или загуби почетно се признаваат според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка. Финансиските средства престануваат да се признаваат по истекот на правата за примање на паричните текови од финансиските средства или по нивното пренесување, а Друштвото ги пренела значително сите ризици и користи од сопственоста.

Финансиските средства расположливи за продажба и финансиските средства по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се евидентирани по нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се последователно евидентирани по амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна камата.

Сите финансиски средства кои не се признаваат според објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат по нивната објективна вредност зголемена за трошоците на трансакциите. Добивките или загубите од промената на објективната вредност на средствата по објективна вредност преку добивки и загуби се вклучуваат во Извештајот за сеопфатната добивка како останати нето добивки/загуби во периодот кога настануваат. Приходите од дивиденди од финансиските средства преку добивки и загуби се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда.

Промените на објективната вредност на монетарните и не-монетарните вложувања класифицирани како расположливи за продажба се признаени во останатата сеопфатна добивка.

Кога хартиите од вредност класифицирани како расположливи за продажба се продаваат или се оштетени, акумулираната корекција на објективната вредност признаена во капиталот се вклучува во Извештајот за сеопфатната добивка како добивка или загуба од вложувања во хартии од вредност. Каматите од средствата расположливи за продажба, пресметани врз основа на ефективната каматна стапка се признаваат во Извештајот на сеопфатната добивка како финансиски приходи. Приходи од дивиденди од финансиските средства расположливи за продажба се признаваат во Извештајот за сеопфатната добивка како дел од останатите приходи во моментот кога Друштвото има воспоставено право на прилив од дивиденда.

Оштетувања на финансиски средства**а. Средства евидентирани по амортизирана набавна вредност**

На секој датум на Извештајот за финансиската состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. Финансиското средство или групата на финансиски средства, се оштетени, и загуба поради оштетување се евидентира само ако постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани кои се случиле по првичното признавање на средствата и дека настанот има влијание на очекуваните идни парични текови на финансиското средство или групата на финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

За категоријата кредити и побарувања износот на загубата поради оштетување претставува разлика помеѓу евидентирираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Евидентирираниот износ на средството се намалува и износот на загубата истовремено се признава во Извештајот на сеопфатната добивка.

Доколку кредитот или средството кое се чува до доспевање е со променлива каматна стапка, тековната ефективна каматна стапка утврдена според договорот претставува стапката на мерење на било која загуба од оштетување. На пример, Друштвото може да го измери оштетувањето на средството врз основа на објективната вредност на инструментот, користејќи пазарна цена.

Доколку во некој последователен период износот на оштетувањето се намали и тоа намалување може објективно да се поврзе со настан кој настанал после признавањето на оштетувањето (како на пример подобрување на кредитниот рејтинг на должникот), претходно признаената загуба ќе биде вратена со корекција во Извештајот на сеопфатната добивка.

б. Финансиски средства расположливи за продажба

На секој датум на Извештајот за финансиска состојба, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на едно финансиско средство или група на финансиски средства. За должнички хартии од вредност, Друштвото ги користи критериумите наведени во подточка (а). Кај сопственички хартии од вредност расположливи за продажба, значителното или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на хартиите од вредност под нивната набавна вредност претставува индикатор дека средството е оштетено. Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативната загуба – измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност, намалена за загубата поради оштетување претходно признаена како добивка или загуба – се отстранува од капиталот и се признава во Извештајот за сеопфатната добивка.

Загубите поради оштетување признаени во Извештајот за сеопфатната добивка за вложувањата во инструменти на капиталот не се корегираат преку Извештајот за сеопфатната добивка.

Доколку во некој последователен период објективната вредност на должничките инструменти евидентирани како финансиски средства расположливи за продажба се зголеми и зголемувањето може објективно да се поврзе со некој настан по датумот на евидентирањето на оштетувањето во добивките или загубите, претходно признаената загуба ќе биде вратена со корекција во Извештајот на сеопфатната добивка.

2.8. Пребивање на финасиските средства и обврски

Финансиските средства и обврски се пребиваат и нето вредноста се презентира во Извештајот за финансиската состојба, кога постои законско извршно право за пребивање на признаените вредности и постои можност да се порамнат на нето основа или пак истовремено да се реализираат средствата и подмират обврските.

2.9. Залихи

Залихите се вреднувани по пониската помеѓу набавната и нето реализационата вредност. Нето реализационата вредност претставува продажна вредност во секојдневниот тек на работата, намалена за трошоците за завршување, маркетинг и дистрибуција. Ситниот инвентар, амбалажата и автогумите се отпишуваат со метода на калкулативен отпис од 50% или 100% отпис при предавање во употреба.

2.10. Побарувања од купувачи

Побарувања од купувачите претставуваат износи од купувачи за продадени стоки или извршени услуги во нормалниот тек на работењето. Доколку наплатата на побарувањата се очекува за една или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг), побарувањата се класифицирани како тековни средства. Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни побарувања.

Побарувањата од купувачи иницијално се признаваат по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка, намалено за резервација поради оштетување. Резервирање поради оштетување се признава кога постои објективен доказ дека ентитетот нема да може да ги наплати сите доспеани побарувања според нивните оригинални услови на плаќање.

Износот на резервирањето претставува разлика помеѓу евидентираните износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство.

Средствата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентираните износ на средството е намалено со признавање на поврзаните загуби преку сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Извештај за сеопфатната добивка. Во случај на ненаплатливост на побарувањето истото се отпишува наспроти неговото резервирање. Последователната наплата на претходно отпишаните износи се признава како тековна добивка во Извештајот за сеопфатната добивка.

2.11. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти вклучуваат готовина во благајна, депозити по видување во банки на трансакциските сметки на друштвото, и други краткорочни високоликвидни вложувања кои доспеваат во периоди не подолги од 3 месеци.

2.12. Капитал, резерви и акумулирани добивки / загуби

а) Оснивачки капитал

Оснивачкиот капитал ја претставува готовината вложена од страна на оснивачите на Друштвото.

(б) Резерви

Резервите, кои се состојат од, задолжителни резерви се создадени во текот на периодите по пат на распределба на акумулираните добивки врз основа на законска регулатива и одлуките на Раководството на Друштвото.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

(в) Акмулирани добивки/загуби

Акмулираните добивки/загуби ги вклучуваат задржаните добивки/загуби од тековниот и претходните периоди.

2.13. Финансиски обврски

Финансиските обврски се класифицираат во согласност со содржината на договорниот аранжман. Сите финансиски обврски на Друштвото на датумите на известување се класифицирани во категоријата финансиски обврски по амортизирана набавна вредност и се состојат од позајмици со камата и обврски спрема добавувачи и останати обврски.

Обврски кон добавувачи и други обврски

Обврските кон добавувачи се обврски за плаќање за стоки или услуги кои се стекнати во нормалниот тек на работењето. Обврските се евидентираат како тековни доколку плаќањето на истите се изврши во рок една година или помалку од една година (или во временска рамка на еден оперативен циклус доколку е подолг). Доколку не го исполнуваат наведениот услов, истите се класифицираат како не-тековни обврски.

Обврските кон добавувачи се евидентирани по нивната објективна вредност и последователно се измерени според нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка.

Позајмици

Позајмиците иницијално се евидентирани според нивната објективна вредност, намалена за трошоците на трансакција. Последователно, позајмиците се евидентираат според нивната амортизирана набавна вредност; разликите помеѓу примањата (намалени за трошоците на трансакцијата) и надоместливиот износ се признаваат во Извештај за сеопфатната добивка за времетраењето на позајмиците, користејќи го методот на ефективна каматна стапка. Надоместоците кои се плаќаат за воспоставување на кредитни линии се признаваат како трошок за трансакцијата на позајмицата доколку постои веројатност дека дел или целата линија ќе се повлече. Во овој случај, надоместокот се одложува до моментот на повлекувањето.

Доколку не постои доказ дека ќе се повлече одреден дел или сите кредитни линии, надоместокот се капитализира како однапред извршени плаќања за ликвидност и се амортизира за периодот на аранжманот. Позајмиците се класифицирани како тековни обврски освен доколку Друштвото има безусловно право за подмирување на обврската за најмалку 12 месеци по датумот на Извештајот за финансиската состојба.

2.14. Трошоци за позајмување

Општите и посебните трошоци за позајмици директно поврзани со стекнување, изградба или производство на квалификувани средства, кои претставуваат средства за кои е потребен значителен период на време да се подготват за нивната наменска употреба или продажба, се додаваат на набавната вредност на тие средства, до моментот кога средствата се значително подготвени за нивната наменска употреба или продажба.

2.15. Наем

Друштвото признава постоење на договор за наем врз основа на суштината на договорот во зависност од тоа дали исполнувањето на договорот зависи од употребата на специфичното средство или средства или договорот пренесува право за употреба на средството.

Друштвото како закупец

Финансиски наем е тековен закуп на средство кој на Друштвото суштински му ги пренесува ризиците и бенефитите поврзани за сопственоста на предметот на наем. Закупените средства се капитализираат во моментот на отпочнувањето на наемот по нивната објективна вредност или ако е пониска, тогаш по сегашната вредност на минималните наем плаќања. Наем

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

плаќањата се распределени помеѓу финансиските давачки и намалувањето на наем обврските со цел да се постигне константна каматна стапка за останатиот износ на обврската. Финансиските давачки се наплаќаат директно од приходот. Капитализираните средства за наем се амортизираат според пократкиот од проценетиот работен век на средството или според наем периодот, ако не постои реална сигурност дека Друштвото ќе стекне сопственост над средството до крајот на наем периодот. Друштвото нема класифицирани средства во оваа категорија. Исплатите на оперативен наем се признаваат како трошок на правопропорционална основа во текот на наем периодот. Поврзаните трошоци како што се трошоци за одржување и осигурување се признаваат во периодот на нивното настанување.

Друштвото како закуподавач

Наемот каде Друштвото како закуподавач суштински ги задржува сите ризици и бенефити од сопственоста на средството се класифицира како оперативен наем. Иницијалните директни трошоци кои се јавуваат при договорите за оперативен наем во Извештајот за финансиската состојба се презентираат како одложени трошоци и се признаваат како добивки/загуби во текот на наем периодот на иста основа како приход од наемнини. Непредвидените наемнини се признаваат како приход во периодот во кои се јавиле. Однапред платените наемнини се признаваат како одложен приход.

2.16. Тековен и одложен данок на добивка

Трошокот за данок на добивка за известувачкиот период претставува збир на тековниот и одложениот данок на добивка.

Тековен данок на добивка

Основа за пресметка и плаќање на тековниот данок на добивка по стапка од 10% претставува добивката пред оданочување утврдена во Извештајот за сеопфатна добивка, корегирана за одредени помалку искажани приходи и непризнаени трошоци за даночни цели, даночниот кредит како и други даночни ослободувања. Правните субјекти можат да ги употребат даночните загуби утврдени во тековниот период било за надомест на платениот данок во рамки на одреден период за надомест или пак за намалување или елиминирање на даночната обврска за наредните периоди.

Одложен данок на добивка

Одложениот даночен расход се евидентира во целост, користејќи ја методата на обврска, за времените разлики кои се јавуваат помеѓу даночната основа на средствата и обврските и износите по кои истите се евидентирани за целите на финансиското известување. При утврдување на одложениот даночен расход се користат тековните важечки даночни стапки. Одложениот даночен расход се задолжува или одобрува во Извештајот за сеопфатната добивка, освен доколку се однесува на ставки кои директно го задолжуваат или одобруваат капиталот или останатата сеопфатна добивка, во кој случај одложениот данок се евидентира исто така во капиталот или во останатата сеопфатна добивка соодветно.

Одложените даночни средства се признаваат во обем во кој постои веројатност за искористување на времените разлики наспроти идната расположлива оданочива добивка.

Со состојба на 31 декември 2022 и 2023, Друштвото нема евидентирано одложени даночни средства или обврски, бидејќи не постојат временски разлики на овие датуми.

2.17. Надомести за вработени***Придонеси за пензиско осигурување***

Друштвото има пензиски планови согласно домашната регулатива за социјално осигурување според која плаќа придонеси за пензиско осигурување на своите вработени. Придонесите, врз основа на платите, се плаќаат во првиот и вториот пензиски столб кои се одговорни за исплата на пензиите. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)

Обврски при пензионирање на вработените

Друштвото, согласно соодветните домашни законски одредби, исплаќа на вработените посебна минимална сума при пензионирањето во износ еднаков на двомесечна просечна плата. Друштвото нема извршено резервирање за пресметан посебен минимален износ за пензионирање на вработените, бидејќи овој износ не е од материјално значење за финансискиот извештаи.

2.18. Данок на додадена вредност

Приходите, трошоците и средствата се признаваат намалени за износот на данокот на додадена вредност, освен:

- Кога данокот на додадена вредност од набавка на средства или услуги не е надоместив од даночната власт, во кој случај данокот на додадена вредност се признава како дел од трошоците за стекнување на средството или како дел од трошокот каде што е соодветно; и
- Побарувања и обврски кои се искажани со вклучен износ на данокот на додадена вредност.

Нето износот на данокот на додадена вредност кој се надоместува од, или се плаќа на даночните органи се вклучува како дел од побарувањата или обврските во Извештајот за финансиската состојба.

2.19. Резервирања

Резервирање се признава кога Друштвото има тековна обврска како резултат на настан од минатото и постои веројатност дека ќе биде потребен одлив на средства кои вклучуваат економски користи за подмирување на обврската, а воедно ќе биде направена веродостојна проценка на износот на обврската. Резервирањата се проверуваат на секој датум на известување и се корегираат со цел да се рефлектира најдобрата тековна проценка. Кога ефектот на времената вредност на парите е материјален, износот на резервирањето претставува сегашна вредност на трошоците кои се очекува да се појават за подмирување на обврската.

2.20. Признавање на приходи и расходи

Приходите се мерат според објективната вредност на примениот надомест, односно надоместокот што треба да се прими за продадените производи и стоки односно обезбедените услуги, нето од данокот на додадена вредност и евентуално одобрените продажни попусти. Приходите се признаваат кога сумата од приходите може прецизно да се измерат и се очекува дека економските користи од извршената трансакција ќе има прилив во Друштвото, кога направените трошоци или идни трошоци може прецизно да се измерат и се исполнети критериумите за различните активности на Друштвото.

Приходи од продажба***Продажба на енергија***

Приход од продажба на енергија се признава кога енергијата е испорачана до купувачот, а купувачот ја прифатил енергијата и наплатата на поврзаните побарувања се разумно обезбедени.

Приходи од обезбедување на услуги

Приходот од обезбедување на услуги се евидентира според степенот на завршување кога истиот може со сигурност да биде измерен. Степенот на завршување се одредува врз основа на проверка на извршената работа.

Финансиски приходи и расходи

Финансиските приходи се признаваат на временска основа која го одразува ефективниот принос на средствата.

Финансиските расходи се состојат од трошоци за камата на обврските по позајмици и трошоци за камата на задоцнети плаќања. Трошоците за позајмици се признаваат во добивки или загуби со користење на методот на ефективна камата.

Расходи од деловното работење

Расходите од деловното работење се признаваат во моментот на искористувањето на услугите односно во периодот на нивното настанување.

Пребивање на приходите и расходите

Во текот на своето редовно работење, Друштвото учествува во други трансакции кои не генерираат приходи, туку се инцидентни во однос на главните активности кои генерираат приходи. Друштвото ги презентира резултатите од таквите трансакции преку пребивање на секој приход со соодветните расходи кои произлегуваат од истата трансакција, кога ова презентирање ја одразува суштината на трансакциите или настаните.

2.21. Распределба на дивиденди

Распределбата на дивиденди на Друштвото е евидентирана како обврска во финансиските извештаи во периодот кога тие се одобрени од Раководството на Друштвото.

2.22. Превземени и неизвесни обврски

Не се евидентирани неизвесни обврски во финансиските извештаи. Тие се објавуваат доколку постои веројатност за одлив на средства кои вклучуваат економски користи. Исто така, неизвесни средства не се евидентирани во финансиските извештаи, но се објавуваат кога постои веројатност за прилив на економски користи. Износот на неизвесна загуба се евидентира како резервирање доколку е веројатно дека идните настани ќе потврдат постоење на обврска на денот на известување и кога може да се направи разумна проценка на износот на загубата.

2.23. Трансакции со поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект. Трансакциите на Друштвото со поврзани субјекти се однесуваат на трансакциите во редовниот тек на работењето.

2.24. Настани по датумот на известување

Настаните по завршетокот на годината кои обезбедуваат дополнителни информации во врска со состојбата на субјектот на денот на известување (настани за кои може да се врши корегирање) се рефлектирани во финансиските извештаи. Настаните по завршетокот на годината за кои не може да се врши корегирање се прикажуваат во белешките во случај кога се материјално значајни.

3. Управување со финансиски ризици

3.1 Фактори на финансиски ризици

Деловните активности на Друштвото се изложени на различни ризици од финансиски карактер, вклучувајќи кредитен ризик и ризиците поврзани со ефектите од промените во девизните курсеви и каматните стапки. Управувањето со ризици се фокусира на непредвидливоста на пазарите и се стреми кон минимализирање на потенцијалните негативни ефекти врз успешноста на деловното работење на Друштвото.

3.2 Кредитен ризик

Друштвото нема значителна концентрација на кредитен ризик поради големиот број на клиенти и нивните различни профили кои се во различни индустрии и региони. Друштвото има политики со цел да се осигура дека продажбата на производи и услуги се врши на клиенти со соодветна кредитна историја. Друштвото има политики кои го ограничуваат износот на кредитната изложеност на неговите клиенти. Максималната изложеност на Друштвото на кредитен ризик е ограничена на евидентираната вредност на финансиските средства признаени на датумот на Извештајот на финансиската состојба, кои се прикажани во следната табела:

	2023 (000 мкд)	2022 (000 мкд)
Класи на фин. средства - евидентирана вредност		
<u>Кредити и побарувања</u>		
Побарувања од купувачи, нето	707,845	978,524
Парични средства и еквиваленти	464,858	644,631
	1,172,703	1,623,155

3.3 Ризик од ликвидност

Претпазливо управување со ризик од ликвидност имплицира одржување на доволно готовина и ликвидни хартии од вредност, потоа расположливост на извори на средства преку соодветно обезбедување на кредити и можност за навремена наплата на износите на побарувања од купувачи во рамките на договорените услови. Како резултат на динамичниот карактер на дејноста на Друштвото, Раководството настојува да обезбеди флексибилни извори на средства преку расположливи кредитни линии. Табелите во продолжение ја прикажуваат преостанатата договорена доспеаност на финансиските обврски на Друштвото.

	2023		2022	
	Тековни (до12 мес.)	Нетековни	Тековни (до12 мес.) (000 мкд)	Нетековни (000 мкд)
Позајмици и фин.лиз.	611,288	0	355,090	0
Обврски спрема добавувачи	2,292,468	0	3,553,112	
	2,903,756	0	3,908,202	0

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)
Сметководствени политики (продолжува)

3.4 Пазарни ризици

Ризик од курсни разлики

Друштвото има деловни активности на меѓународните пазари, и е изложена на ризик од курсни разлики кој се јавува од изложеноста кон различни валути, посебно во однос на Еврото. Друштвото не користи инструменти за обезбедување од ризик од курсни разлики. Сметководствената вредност на монетарните средства и обврски на Друштвото деноминирани во странски валути е како што следи:

	2023		2022	
	средства (000 мкд)	(000 МКД)	обврски (000 мкд)	(000 МКД)
ЕУР	475,157	837,923	2,497,558	3,832,882
	475,157	837,923	2,497,558	3,832,882

- Анализа на сензитивноста на странски валути

	%	Добивка или загуба (МКД)	
		2023	2022
ЕУР	1%	(20,224)	(29,950)

Анализата на сензитивноста ги вклучува единствено монетарните ставки деноминирани во странска валута на крајот на годината, при што се врши корекција на нивната вредност при промена на курсот на странската валута за 1% или 5% соодветно. Позитивниот односно негативниот износ означува зголемување/намалување на добивката или останатиот капитал, кој што се јавува во случај доколку денарот ја намали/зголеми својата вредност во однос на странските валути за +/- 1% или +/- 5%.

Ризик од каматни стапки врз готовинските текови и објективната вредност

Друштвото е изложено на ефектите на флукуациите на пазарните каматни стапки врз неговата финансиска состојба и готовински текови. Раководството ја следи состојбата на ризикот од нето каматни стапки и одредува лимити за намалување на потенцијалот од каматна неусогласеност. Флукуациите во пазарните каматни стапки, според кои средствата се позајмени, може да имаат обратен ефект врз успешноста во финансирањето на Друштвото.

	31 Декември 2023			31 Декември 2022		
	Без камата	Каматосани		Без камата	Каматосани	
		Фиксна	Промен.		Фиксна	Промен.
Финансиски средства						
<i>Пласмани и побарувања</i>						
Побарув.од купувачи	707,845			978,524		
Парич.сва и еквиваленти	464,858			644,631		
	1,172,703			1,623,155		
Обврски						
Обврски спрема добавувачи		2,292,468		3,553,112		
Позајмици со камата			611,288			355,090
		2,292,468	611,288	3,553,112		355,090
Нето изложеност		1,119,768	(611,288)	1,929,957		(355,090)
Анализа на сензитивноста						
Промена + 2%			(12,226)			(7,102)
Промена - 2%			12,226			7,102

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)
Сметководствени политики (продолжува)

3.5 Ризик при управување со капитал

Целите на Друштвото при управување со капиталот се овозможување на Друштвото да продолжи со понатамошна континуирана работа со цел да обезбеди приход за акционерите и бенфиции за други заинтересирани лица, како и да одржи оптимална структура на капиталот за намалување на трошокот на капиталот.

Показател на задолженост

Изворите на финансирање на Друштвото се состојат од позајмици, понатаму парични средства и парични еквиваленти како и главнината, која се состои од уплатен капитал и резерви. Раководството ја анализира структурата на изворите на финансирање на годишна основа како однос на нето обврските по позајмици во однос со вкупниот капитал. Нето обврските по позајмици се пресметани како вкупни обврски по позајмици намалени за износот на паричните средства и паричните еквиваленти. Показателот на задолженоста на крајот на годината е прикажан како што следи:

	31 Декември	
	2023	2022
Позајмици со камата	611,288	355,090
Парични средства и еквиваленти	(464,858)	(644,631)
Нето обврски	146,430	(289,541)
Капитал	1,631,367	1,611,266
Нето задолженост	1,777,797	1,321,725

3.6 Проценка на објективна вредност

Објективната вредност претставува вредност за која едно средство може да биде заменето или некоја обврска подмирена под нормални пазарни услови. Објективната вредност се одредува во зависност од видот на средството или обврската.

3.6.1 Финансиски инструменти евидентирани по објективна вредност

Финансиските средства кои се признаени во Извештајот за финансиската состојба според нивната објективната вредност (доколку такви постојат) се прикажани во согласност со хиерархијата на објективната вредност. Оваа хиерархија ги групира финансиски средства и обврски во три нивоа кои се базираат на значајноста на влезните податоци користени при мерењето на објективната вредност на финансиските средства и тоа:

- Ниво 1: котираны цени (некорегирани) на активните пазари за идентични средства или обврски;
- Ниво 2: останати влезни податоци, покрај котираните цени, вклучени во Ниво 1 кои се достапни за набљудување за средството или обврската, или директно (т.е. како цени) или индиректно (т.е. изведени од цени); и
- Ниво 3: влезни податоци за средството или обврската кои не се базираат на податоци достапни за набљудување од пазарот.

Со состојба на 31 Декември 2023 и 2022 година, Друштвото не располага со финансиски средства расположливи за продажба.

Белешки кон посебните финансиски извештаи (продолжува)
Сметководствени политики (продолжува)

3.6.2 Финансиски средства и обврски кои не се евидентирани по објективна вредност

Сметководствената и објективната вредност на оние финансиски средства и обврски кои во Извештајот за финансиската состојба не се евидентирани според објективна вредност се прикажани во табелата подолу:

	Евидентирана вр.		Објективна вр.	
	2023	2022	2023	2022
Средства				
Побарувања од купувачи, нето	707,845	978,524	707,845	978,524
Парични средства и еквиваленти	464,858	644,631	464,858	644,631
Вкупни средства	1,172,703	1,623,155	1,172,703	1,623,155
Обврски				
Позајмици со камата	611,288	355,090	611,288	355,090
Обврски спрема добавувачи	2,292,468	3,553,112	2,292,468	3,553,112
Вкупни обврски	2,903,756	3,908,202	2,903,756	3,908,202

Пласмани и побарувања

Пласманите и побарувањата се евидентираат по амортизирана набавна вредност намалена за резервирање поради оштетување. Нивната објективна вредност соодветствува на евидентираната вредност, поради краткорочната доспеаност.

Останати финансиски средства

Објективната вредност на монетарните средства што вклучуваат парични средства и еквиваленти се смета дека е приближна на нивната сметководствена вредност поради тоа што се со доспеаност помала од 3 месеци.

Обврски спрема доверителите и обврски по кредити

Сметководствената вредност на обврските спрема доверителите и обврските по кредити соодветствува на нивната објективна вредност, поради нивната краткорочна доспеаност.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

4 Значајни сметководствени проценки

При примената на сметководствените политики, опишани во Белешка 2 кон овие финансиски извештаи, од Друштвото се бара да врши проценки и прави претпоставки за евидентираните износи на средствата и обврските доколку не се воочливи од нивните извори на евидентирање. Проценките и придружните претпоставки се засновуваат на минати искуства и други фактори, за кои се смета дека се релевантни. При тоа, фактичките резултати може да отстапуваат од таквите проценки.

Проценките и главните претпоставки се проверуваат тековно. Ревидираните сметководствени проценки се признаваат во периодот во кој истите се ревидирани доколку таквото ревидирање влијае само за или во тој период, како и за идни периоди, доколку ревидирањата влијаат за тековниот и идните периоди.

Оштетување на побарувања од купувачи

Оштетувањето на побарувањата од купувачи се утврдува на основа на проценетите загуби како резултат на неможноста на купувачите да ги подмират своите обврски.

Употребен век на средствата што се амортизираат

Употребниот век на средствата кои се амортизираат и нивната амортизација се ревидираат на годишно ниво, согласно законската регулатива. Определениот употребен век на средствата на датумот на известување ја претставува очекуваната корисност на средството. Евидентираните износи на овие средства е објавена во Белешка 5 и Белешка 6.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

5 Недвижности, постројки и опрема

	Опрема	Возила	Вложувања во средства земени под закуп	Вкупно
На 1 Јануари 2022				
Набавна вредност	7,723	4,204	3,068	14,995
Акумулирана амортизација	(5,928)	(3,108)	(1,492)	(10,528)
Нето сегашна вредност	1,795	1,096	1,576	4,467
Промени во текот на 2022				
Почетна нето сегашна вредност	1,795	1,096	1,576	4,467
Набавки	352		(3,067)	(2,715)
(Амортизација) за годината	(737)	(671)	(78)	(1,486)
Намалување на амортизација	581		1,569	2,150
Крајна нето сегашна вредност	1,991	425	0	2,416
На 31 Декември 2022				
Набавна вредност	8,075	4,204	0	12,280
Акумулирана амортизација	(6,084)	(3,779)	0	(9,864)
Нето сегашна вредност	1,991	425	0	2,416
Промени во текот на 2023				
Почетна нето сегашна вредност	1,991	425		2,416
Намалување на набавки	(1,258)	0	0	(1,257)
Набавки	0	0	2,436	2,436
(Амортизација) за годината	(723)	(282)	0	(1,005)
Намалување на амортизација	1,243	0	0	1,243
Крајна нето сегашна вредност	1,253	143	2,436	3,832

Залог врз недвижности, постројки и опрема

На 31 Декември 2023, Друштвото нема залог врз своите недвижности, постројки и опрема.
Сите средства се во употреба за извршување на редовните деловни активности.

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

6 Нематеријални средства

	Нематеријални вложувања во подготовка	Софтвер и лиценци	Вкупно
На 1 Јануари 2022			
Набавна вредност		20,885	20,885
Акумулирана амортизација		(14,965)	(14,965)
Нето сегашна вредност		5,920	5,920
Промени во текот на 2022			
Почетна нето сегашна вредност		5,920	5,920
Набавки		612	612
(Амортизација) за годината		(2,953)	(2,953)
Крајна нето сегашна вредност		3,579	3,579
На 31 Декември 2022			
Набавна вредност		21,497	21,497
Акумулирана амортизација		(17,918)	(17,918)
Нето сегашна вредност		3,579	3,579
Промени во текот на 2023			
Почетна нето сегашна вредност		3,579	3,579
Набавки	443		443
(Амортизација) за годината		(2,874)	(2,874)
Крајна нето сегашна вредност	443	705	1,148
На 31 Декември 2023			
Набавна вредност	443	21,497	21,940
Акумулирана амортизација		(20,792)	(20,792)
Нето сегашна вредност	443	705	1,148

7 Финансиски инструменти по категории

Евидентираните вредности на финансиските средства и обврски на Друштвото признаени на датумот на известувањето за објавените периоди можат исто така да бидат категоризирани на следниов начин:

	2023	2022
Средства		
Пласмани и побарувања		
Побарувања од купувачи, нето	707,845	978,524
Парични средства и еквиваленти	464,858	644,631
	1,172,703	1,623,155
Обврски		
Останати финансиски обврски по аморт. наб. вред		
Позајмици со камата и фин. лизинг	611,288	355,090
Обврски кон добавувачи	2,292,468	3,553,112
	2,903,756	3,908,202

8 Вложувања во подружници

	% од учес.	Земја.	Вал.	31-Дек-23		31-Дек-22	
				Износ во валута	(000 МКД)	Износ во валута	(000 МКД)
EDS International Slovakia	100	Косово	ЕУР	250,000	15,374	250,000	15,373
EDS International KS Kosovo	100	Словачка	ЕУР	1,000	61	1,000	61
Energy Delivery Solutions Beograd	100	Србија	РСД	1,220,000	608	1,220,000	608
					16,043		16,042

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

9 Побарувања од купувачи и останати побарувања

	2023	2022
Побарувања од купувачи		
Домашни купувачи и Купувачи од странство	1,194,243	1,511,631
Поврзани субјекти	133,939	87,829
Намалено за: резервирања за оштетување	(620,337)	(620,936)
	707,845	978,524
Останати побарувања		
Дадени аванси на добавувачи	1,788	9,212
Дадени аванси на поврзани субјекти	339,108	747,850
Однапред платени трошоци	5,353	15,616
Побарувања за даноци и Останати побарувања	27,202	67,134
Побарувања од вработени		
	373,451	839,812
	1,081,296	1.818,336

На 31 Декември 2023 и 2022 година, однапред платените трошоци се состојат од:

	2023	2022
Однапред платени надоместоци за енергија	2,103	1,451
Одложен трошок за камата за лизинг	0	10
Останати однапред платени трошоци	3,250	14,155
	5,353	15,616

Старосна структура и квалитет на портфолиото на побарувањата

На 31 декември 2022	Доспеани		Оштетени	Вкупно
	Недоспеани	неоштетени		
	686,853	291,671	620,936	1,599,460
	-	-	(620,936)	(620,936)
	686,853	291,671	-	978,524
На 31 декември 2023	Доспеани		Оштетени	Вкупно
	Недоспеани	неоштетени		
	456,687	251,158	620,337	1,328,182
	-	-	(620,337)	(620,337)
	456,687	251,158	-	707,845

Старосната структура на доспеаните неоштетени побарувања од купувачите на 31 Декември 2023 и 2022 е како што следи:

	2023	2022
Од 1 - 3 месеци	46,945	193,422
Од 3 - 4 месеци	1,400	39,700
Од 4 - 12 месеци	3,789	54,548
Над 1 година	199,024	4,001
	251,158	291,671

Резервирање поради оштетување и отписи поради ненаплатливост на побарувањата од купувачите

	Износ
На 1 јануари 2022	619,000
Тековно оштетување*	2,310
Наплатени оштетени побарувања*	(374)
На 31 Декември 2022 (Белешка 15; Белешка 18)	620,936

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

На 1 јануари 2023	Износ
Тековно оштетување*	620,936
Наплатени оштетени побарувања*	5,855
	(6,454)
На 31 Декември 2023 (Белешка 15; Белешка 18)	620,337

10 Парични средства и еквиваленти

	2023	2022
Денарски и девизни сметки во домашни банки	464,857	644,630
Готовина во благајна	1	1
Останати парични средства и еквиваленти		
	464,858	644,631

11 Капитал

Оснивачки капитал

Структурата на оснивачкиот капитал за известувачките периоди е како што следи:

	2023	2023	2022	2022
	Износ	%	Износ	%
PPC S.A Greece	338,530	100%	338,520	100%
	338,530	100%	338,520	100%

Во текот на 2023 година, единствениот сопственик на Друштвото е ППЦ С.А. Нема промени во износот на капиталот.

Резерви

Резервите, кои со состојба на 31 декември 2023 и 2022 изнесуваат 21,516 илјади Денари, се состојат од задолжителни законски и останати резерви. Тие се создадени во текот на периодите врз основа на распределба на акумулираните добивки согласно законската регулатива и одлуките на Раководството на Друштвото.

12 Позајмици

	2023	2022
Обврски по финансиски лизинг	2,465	409
	2,465	409
Краткорочен дел на финанс.лизинг	(510)	(409)
Долгорочни Обврски за фин/оперативен лизинг	1,955	-
Краткорочни позајмици со гаранција од домашни банки		
Позајмици со камата	610,778	355,090
Краткорочен дел на финансиски/оперативен лизинг	510	0
	611,288	355,090

Банкарските кредити се позајмени за целите на финансирање на оперативните активности на Друштвото, за набавка на електрична енергија и за вршење на дејноста. Каматните стапки се движат во рамките 4.03% до 6.25 % п.а.

Отплатата на кредитите е обезбедена така што сопственикот на Друштвото - PPC S.A Greece, има издадено корпоративна гаранција како обезбедување за отплата на кредитите, а за дел од кредитите Друштвото има издадено меници како обезбедување за отплата на кредитите.

Обврските за оперативен лизинг на 31 Декември 2023 и 2022 се однесуваат на Наемнина (закуп) на возило за службени потреби. Идни плаќања по финансиски лизинг:

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

	2023	2022
до 1 година	510	409
од 1 до 2 години	510	-
од 2 до 3 години	510	-
од 3 до 4 години	510	-
над 4 години	425	-
	2,465	409

13 Обврски кон добавувачи и останати обврски

	2023	2022
Обврски кон добавувачи		
Домашни добавувачи	35,182	72,806
Поврзани субјекти	2,256,186	3,470,778
Добавувачи од странство	1,100	9,528
	2,292,468	3,553,112
Останати обврски		
Обврски за плати и придонеси кон вработени	0	650
Примени аванси од купувачи	8,763	55,126
Примени аванси од ППЦ СА	0	49,216
Обврски за гаранции од ППЦ СА	16,234	16,234
Пресметани трошоци	237,738	12,921
Обврски по данок на добивка	0	0
Останати даночни обврски	30,111	53,962
Останати обврски	0	0
	292,846	188,109
	2,585,314	3,741,221

На 31 Декември 2023 и 2022 година, пресметаните трошоци се состојат од следното:

	2023	2022
Пресметани трошоци за набавка на електрична енергија	16,569	2,775
Одложен ДДВ од примени аванси	46	1,318
Останати пресметани трошоци	221,123	8,828
	237,738	12,921

14 Приходи од продажба

	2023	2022
Продажби на домашен пазар	3,769,734	6,176,594
Продажби на странски пазари	1,139,422	382,110
	4,909,156	6,558,704

15 Останати деловни приходи

	2023	2022
Приходи од отпис на обврски	138	448
Приходи од наплатени отпишани	6,454	374
Останато	33	1,015
	6,625	1,837

16 Услуги за балансирање, тарифи, користење пазар и алоцирање на прекугранични капацитети

	2023	2022
Надомест прекуграничен капацитет, тарифи, користење на пазар	25,444	13,300
Надомест за балансирање	10,994	26,696
Вкупно	36,438	39,996

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

17 Трошоци за вработени

	2023	2022
Бруто плати	37,359	38,555
Останати со закон утврдени надоместоци	620	473
	37,979	39,028

Останатите задолжителни надоместоци се состојат од дневници за службени патувања, годишен регрес итн.

18 Останати деловни трошоци

	2023	2022
Потрошени материјали и Потрошена електрична енергија	1,080	1,340
Наемнини	4,102	3,791
Реклама и промоција	5,351	2,925
Интелектуални услуги	10,191	49,082
Телекомуникациски трошоци	1,235	1,136
Репрезентација	810	445
Договор за дело	19,135	17,231
Спонзорства и донации	412	176
Банкарски провизии	7,605	5,488
Резервација поради оштетување и отписи на побарувања	5,855	6,703
Останато	8,383	8,738
	64,159	97,055

19 Финансиски приходи и расходи

	2023	2022
Приходи		
Приходи од камата	8,333	9,564
Позитивни курсни разлики	15,313	18,595
	23,646	28,159
Расходи		
Расходи за камата	(11,014)	(39,653)
Расходи за камати и за провизии за корпоративни гаранции	(1,809)	(5,674)
Негативни курсни разлики	(17,994)	(8,659)
Останати финансиски расходи	0	(1)
	(30,817)	(53,987)
Финансиски (расходи), нето	(7,171)	(25,828)

20 Данок на добивка

	2023	2022
Тековен трошок		
Одложен трошок	-	-

Усогласувањето на вкупниот даночен трошок со добивката според Извештајот за сеопфатната добивка за 2023 и 2022 е како што следи:

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

	2023	2022
Добивка пред оданочување		
<i>Усогласување за:</i>		
Неодбитни трошоци за даночни цели		
Даночек кредит	-	-
Даночна основица		
Даночна стапка	-	-
Тековен даночен трошок		
<i>Ефективна даночна стапка</i>	-	-

Трансакции со поврзани субјекти

Друштвото има трансакции со своите подружници во текот на своите редовни деловни активности. Овие трансакции се извршени во согласност со тековните пазарни услови, цени и каматни стапки. Следната табела ги прикажува обемот и салдата од трансакциите со поврзаните субјекти со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2023 и 31 декември 2022 година.

За годината што заврши на 31 Декември 2023:

	Побарувања	Дадени аванси	Обврски	Примени аванси и гаранции	Приходи	Трошоци за набавка на електрична енергија и останати трошоци
Подружници на ЕДС Скопје						
ЕДС Словачка	49	30,341	-	-	-	6,111
ЕДС Србија	70,521	98,691	39,219	-	73,255	1,394,500
ЕДС Косово	2,460	-	1,510	-	-	1,510
Сопственик						
Public Power Corporation S.A	60,909	210,077	2,209,345	20,399	1,068,768	1,916,647
	-	-	-	-	-	-

За годината што заврши на 31 Декември 2022:

	Побарувања	Дадени аванси	Обврски	Примени аванси и гаранции	Приходи	Трошоци за набавка на електрична енергија и останати трошоци
Подружници на ЕДС Скопје						
ЕДС Словачка	49	30,340	-	-	27,159	-
ЕДС Србија	71,779	717,510	197,348	-	246,433	2,289,736
ЕДС Косово	2,460	-	1,805	-	-	1,805
Сопственик						
Public Power Corporation S.A	13,541	-	3,271,624	69,615	104,860	2,549,514
	-	-	-	-	-	-

Белешки кон неревидираните посебни финансиски извештаи (продолжува)
За годината што заврши на 31 Декември 2023
(сите износи се изразени во илјади денари, доколку не е поинаку наведено)

21 Неизвесни и превземени обврски

Судски спорови

На 31 Декември 2023 година има вкупно осум судски спорови на вкупен износ од 34.187.422 денари за кои се очекува да завршат во корист на Друштвото. Соодветно, на датумот на овие финансиски извештаи, не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Друштвото редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на потенцијални спорови.

Заложени средства

На 31 Декември 2023 година, Друштвото нема заложени опрема и транспортни средства како обезбедување за враќање на позајмици од домашни финансиски институции. Како обезбедување за враќање на позајмици од ХАЛК БАНКА заложени се побарувањата по договорите наведени во табелата

Заложени договори ЕДС - ХАЛК БАНКА		
Фирма	Договор бр.	Датум
ИГМ -ТРЕЈД ДОО КАВАДАРЦИ	03-468/P-22	16.06.2022
МЕРМЕРЕН КОМБИНАТ АД ПРИЛЕП	03-579/P-22	06.07.2022

Издадени гаранции

Со состојба на 31 декември 2023 година, Друштвото има превземени обврски по долгорочни и краткорочни денарски гаранции во вкупен износ од 410,532,084.00 денари.

Даночни обврски

До денот на издавање на овие финансиски извештаи, финансиските извештаи на Друштвото и неговата даночна евиденција за годината што заврши на 31 Декември 2023 не биле предмет на даночна контрола од локални даночни инспекции. Врз основа на проценката на Раководството на денот на овие финансиски извештаи не постојат услови за дополнителни потенцијални обврски по тој основ.

Капитални обврски

Не се евидентирани капитални обврски на денот на известување кои не се веќе признати во финансиските извештаи.

22 Настани по периодот на известување

По 31 декември 2023 година - датумот на известувањето, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие финансиски извештаи.

Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ЗА 2023 ГОДИНА

Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје е основано во 2012 година. Неова примарна дејност е трговија со електрична енергија на домашниот и регионалните пазари.

ЕДС е водечка компанија од областа на трговија со електрична енергија на домашниот пазар на квалификувани потрошувачи. Друштвото има развиена мрежа за снабдување со електрична енергија и искуство во набавка на струја на слободен пазар. ЕДС е членка на меѓународната берза за набавка на струја.

Во 2023, ЕДС АД снабдуваше повеќе од 840 компании кои одбраа електричната енергија да ја набавуваат преку снабдувач на слободниот пазар.

Единствен сопственик на Друштвото е PPC S.A. – странско правно лице регистрирано во Република Грција. Во текот на 2018 година, PPC S.A. стекна 100% учеството во капиталот на Друштвото. Во текот на 2019 година, PPC S.A. го зголеми износот на својот капитал со дополнителна уплата на парични средства во износ од 1,800,000 Еур. Во текот на 2021 година, PPC S.A. го зголеми износот на својот капитал со дополнителна уплата на парични средства во износ од 3,700,000 Еур, при што се изврши зголемување на основачкиот влог на Друштвото за 3.700.000,00 Еур.

ЕДС е Матично Друштво и единствен сопственик на Групата - Енерџи Деливери Солушнс ЕДС АД, Скопје и подружниците, чија основна дејност е тргување (големопродажба и малопродажба) со електрична енергија. Групата ги остварува своите активности на локалниот и регионалните пазари.

Матичното Друштво и неговите подружници поседуваат лиценци издадени од регулаторни тела за трговија и снабдување со електрична енергија до крајни корисници. EDS International Slovakia е членка на Унгарската берза за електрична енергија (HUPX).

Со состојба на 31 декември 2023 година, Друштвото вработува 29 лица (2022: 35 лица).

Остварени деловни резултати во 2023 година

Деловните активности на Друштвото во текот на 2023 година се одвиваа во сложено деловно опкружување. Друштвото оствари загуба од работењето за деловната 2023 година во износ од 20,111 илјади денари (2022: загуба од 662,442 илјади денари).

Приходи од работењето

Вкупните остварени приходи за 2023 година изнесуваат 4,939,427 илјади денари (2022: 6,588,700 илјади денари), од кои 99.4 % претставуваат приходи од продажба на електрична енергија (2022: 99.5 %). Остварените приходи од продажба во 2023 година во износ од 4,909,156 илјади денари (2022 година: 6,558,704 илјади денари).

Во структурата на остварените приходи од продажба, остварените приходи на домашен пазар изнесуваат 3,769,734 илјади денари и претставуваат 76.79 % од вкупно остварената продажба (2022: 6,176,594 илјади денари или 94.17 %).

Расходи од работењето

Вкупните расходи од работењето на Друштвото во 2023 година изнесуваат 4,959,538 илјади денари (2022: 7,251,142 илјади денари).

Најзначајна ставка во структурата на расходите на Друштвото е набавната вредност на продадената електрична енергија, која за 2023 година изнесува 4,786,266 илјади денари (2022: 7,016,637 илјади денари). Истата учествува со 96.51 % во вкупните расходи за 2023 година (2022: 97.77 %).

Трошоците за услуги за балансирање, тарифи, користење пазар и алоцирање на прекугранични капацитети во 2023 година изнесуваат 36,438 илјади денари (2022: 39,996 илјади денари). Истите учествуваат со 0.74 % во структурата на вкупните расходи на Друштвото за 2023 година (2022: 0.55 %).

Финансиските расходи на Друштвото во 2023 година изнесуваат 30,817 илјади денари (2022: 53,987 илјади денари) и учествуваат со 0.63 % во вкупните расходи за 2023 година (2022: 0.74 %). Најголемиот дел на финансиските расходи претставуваат расходите по камати и по провизии за корпоративни гаранции во износ 12,823 илјади денари или 41.61 % од вкупните финансиски расходи за 2023 година (2022: 45,327 илјади денари или 83.96 % од финансиските расходи).

Трошоците за вработените во 2023 година изнесуваат 37,979 илјади денари (2022: 39,028 илјади денари).

Вкупниот трошок за амортизација во 2023 година изнесува 3,879 илјади денари (2023: 4,439 илјади денари).

Останатите деловни трошоци во 2023 година изнесуваат 64,159 илјади денари (2022: 97,055 илјади денари). Истите вклучуваат резервации и отпис на ненаплатливи побарувања во износ од 5,855 илјади денари претставува 9,13% од вкупните останати деловни трошоци (2022: 6,703 илјади денари или 6,9% од вкупните останати деловни трошоци).



Милтиадис Бампилис
Управител

Илиас Тасукалас
Раководител на Финансии

Слободанка Деспотовска
Раководител на сметководство

ЕМБС: 06822380

Целосно име: Друштво за трговија и услуги ЕНЕРѢИ ДЕЛИВЕРИ СОЛУШНС

АД Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2023

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	21.023.720,00			22.036.023,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	1.148.658,00			3.578.869,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	705.361,00			3.578.869,00
7	-- Нематеријални средства во подготовка	443.297,00			
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	3.831.603,00			2.414.164,00
14	-- Транспортни средства	141.229,00			423.702,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	1.253.840,00			1.990.462,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	482.040,00			
19	-- Останати материјални средства	1.954.494,00			
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	16.043.459,00			16.042.990,00
22	-- Вложувања во подружници	16.043.459,00			16.042.990,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	1.540.812.769,00			2.447.393.291,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	12.380,00			42.130,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	12.380,00			42.130,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	1.053.765.785,00			1.740.342.486,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва	473.927.222,00			837.922.505,00
47	-- Побарувања од купувачи	573.023.538,00			888.451.464,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	1.788.973,00			9.212.205,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	4.902.501,00			4.755.761,00

50	-- Побарувања од вработените	551,00			551,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	123.000,00			
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	22.176.327,00			62.377.472,00
56	-- Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	22.176.327,00			62.377.472,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	464.858.277,00			644.631.203,00
60	-- Парични средства	464.858.277,00			644.631.203,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	5.353.622,00			15.616.286,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	1.567.190.111,00			2.485.045.600,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	-1.631.366.747,00			-1.611.265.278,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	338.530.000,00			338.520.100,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	21.516.116,00			21.516.116,00
72	-- Законски резерви	32.570,00			32.570,00
74	-- Останати резерви	21.483.546,00			21.483.546,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	16.786.812,00			16.786.812,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	1.988.088.306,00			1.325.646.525,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	20.111.369,00			662.441.781,00
79	-- XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	1.991.412.863,00			
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	2.960.818.804,00			4.083.389.888,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	1.954.494,00			
90	-- Обврски по заеми и кредити	1.954.494,00			
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	2.958.864.310,00			4.083.389.888,00
96	-- Обврски спрема поврзани друштва	2.256.185.590,00			3.519.994.222,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	36.282.175,00			82.333.927,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	8.762.769,00			55.126.307,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати				348.638,00
100	-- Обврски кон вработените	3.280,00			649.914,00
101	-- Тековни даночни обврски	30.108.467,00			53.612.755,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	20.399.661,00			20.399.064,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	607.122.368,00			350.925.061,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	237.738.054,00			12.920.990,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	1.567.190.111,00			2.485.045.600,00

Биланс на успех

Ознака	Опис за	Нето за тековна	Бруто за	Исправка на	Претходна година
--------	---------	-----------------	----------	-------------	------------------

АОП	година	тековна година	вредноста за тековна година
201 -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	4.915.781.158,00		6.560.540.993,00
202 -- Приходи од продажба	4.909.156.176,00		6.558.704.359,00
203 -- Останати приходи	6.624.982,00		1.836.634,00
207 -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	4.928.720.978,00		7.197.155.220,00
208 -- Трошоци за суровини и други материјали	1.080.011,00		1.340.320,00
209 -- Набавна вредност на продадените стоки	4.786.266.801,00		7.016.636.851,00
211 -- Услуги со карактер на материјални трошоци	53.376.591,00		52.990.285,00
212 -- Останати трошоци од работењето	40.270.622,00		74.280.685,00
213 -- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	37.978.978,00		39.028.242,00
214 -- Плати и надоместоци на плата (нето)	24.513.271,00		25.695.590,00
215 -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2.376.948,00		2.495.819,00
216 -- Придонеси од задолжително социјално осигурување	10.468.898,00		10.364.443,00
217 -- Останати трошоци за вработените	619.861,00		472.390,00
218 -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	3.878.600,00		4.439.166,00
219 -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	14.003,00		1.736.452,00
220 -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	5.855.372,00		6.703.219,00
223 -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	23.645.895,00		28.159.122,00
224 -- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	2.600.405,00		2.243.430,00
226 -- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	2.600.405,00		2.243.430,00
230 -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	5.732.468,00		7.320.537,00
231 -- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	15.313.022,00		18.595.155,00
234 -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	30.817.444,00		53.986.676,00
235 -- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	1.809.344,00		5.673.988,00
236 -- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	1.809.344,00		5.673.988,00
239 -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	11.013.687,00		39.653.402,00
240 -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	17.994.065,00		8.658.147,00
243 -- Останати финансиски расходи	348,00		1.139,00
247 -- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	20.111.369,00		662.441.781,00
251 -- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	20.111.369,00		662.441.781,00
256 -- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	20.111.369,00		662.441.781,00
257 -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен	29,00		32,00

	износ)			
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	-20.111.369,00		-662.441.781,00
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	20.111.369,00		662.441.781,00
270	-- Загуба за годината	20.111.369,00		662.441.781,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	20.111.369,00		662.441.781,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	705.361,00			3.578.869,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 Од БС)	1.049.221.773,00			1.735.586.174,00
631	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или =АОП 065 од БС)	338.530.000,00			338.520.100,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 Од БС)	2.301.230.534,00			3.657.454.456,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	3.769.734.392,00			6.176.594.293,00
644	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	1.139.421.784,00			382.110.066,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	6.453.735,00			822.889,00
664	-- Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)				365.664,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	96.656,00			262.727,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	74.740,00			78.249,00
675	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	9.313,00			13.179,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	655.414,00			586.377,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	195.392,00			221.952,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП	56.809,00			191.015,00

	208 од БУ)			
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	1.235.199,00		1.136.211,00
686	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	4.101.957,00		3.790.589,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	589.590,00		456.224,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	30.271,00		16.166,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	809.688,00		444.954,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	7.604.593,00		5.488.023,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	156.567,00		146.333,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	27.630.952,00		64.939.089,00
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	29,00		32,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2288	- 35.14 - Трговија на електрична енергија	4.939.427.053,00			

Потпишано од:

Slobodanka Despotovska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
 OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
 Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
 KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ПЕЧАТИ ЛИСТА НА ГОДИШНИ СМЕТКИ